

Notas a los Estados Financieros de la Compañía
ECUATORIANA DE SEGURIDAD CIA LTDA ECUSEGU
Al 31 de Diciembre 2019 y 2018
(Expresados en Dólares de E.E.U.U.)

Operaciones

Ecuatoriana de Seguridad Cia. Ltda. Ecusegu, (la Compañía) se constituyó el 26 de Octubre de 2008, como una Compañía Limitada.

La actividad principal de la Compañía es de Actividades Complementarias de Seguridad, Vigilancia e Investigación Servicios de Reparación y mantenimiento de dispositivos y sistemas de seguridad. La Compañía se encuentra domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en Prosperina Calle Cuarta Nro. 014 y Av. 12ava.

Resumen de principales políticas de contabilidad.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

Los estados financieros adjuntos fueron presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.

En el Ecuador se encuentran vigentes las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía debería adoptar estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

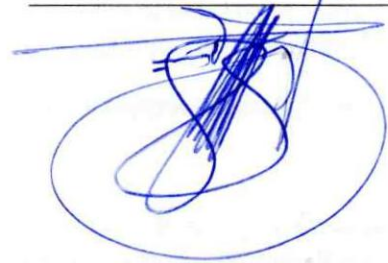
Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Ecuatoriana de Seguridad Cia. Ltda.

Balances Generales
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Activo Corriente			
Caja Bancos	6,748.58	19,457.64	2018
Cuentas por Cobrar	179,122.43	161,219.74	
Otros Activos Corrientes	15,416.69	129,167.71	
Inventario	13,067.94	13,009.94	
Crédito Tributario	140,550.25	131,692.10	
Total Activos Corrientes	354,905.89	454,547.13	
Activo Fijo	7,829.64	5,439.64	2
Muebles y Enseres	12,958.19	11,363.77	
Equipos de Computación	209,552.88	112,110.56	
Vehículos	2,895.00	2,895.00	
Equipos Electrónicos y Telecomunicación	39,537.28	28,229.50	
Equipos de Seguridad	92,622.07	9,422.98	
Otras Propiedades, Planta y Equipo	12,122.98	9,422.98	
Maquinarias y Equipos	-41,816.90	-44,054.42	3
(-) Depreciación			
Total Activos No Corrientes	335,701.14	218,029.10	
Total Activo	690,607.03	672,576.23	
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	407,130.14	362,398.69	
Sueldo y Beneficios Sociales	179,812.66	74,809.64	
Con la Administración Tributaria	38,897.50	82,939.99	
Participación de Utilidades	1,387.10	1,800.00	
Con el IESS	49,686.29	104,648.50	
Total Pasivos Corrientes	676,913.69	626,596.82	
Total Pasivo	676,913.69	626,596.82	
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y Pagado	10,000.00	10,000.00	
Aportes para Futuras Capitalización	114,787.11	0.00	
Reserva Legal	217.82	0.00	
Utilidad Acumuladas	25,936.36	24,084.18	
Pérdida de Años Anteriores	-104.77	-104.77	
Pérdida del Ejercicio	-137,143.18	12,000.00	
Total Patrimonio	13,693.34	45,979.41	4
Total Pasivo y Patrimonio	690,607.03	672,576.23	

Sr. Henry Harry Proaño Fierro
Gerente General



CPA. Ellanny Zambrano Peña
Contadora

Las principales políticas de Contabilidad;

1.- Cuentas Por Cobrar.

Las cuentas por cobrar se presentan al costo que no supera a su valor recuperable.

a) Maquinaria y equipo-

Las instalaciones, mobiliario y equipos se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y la depreciación se calcula bajo el método de línea recta considerando la vida probable de los bienes, como sigue:

ACTIVOS FIJOS	
Maquinaria y Equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3
Años	

Los gastos de mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

b) Provisiones-

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda hacer un estimado confiable del monto de la obligación. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

c) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

d) Registros contables y unidad monetaria-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dolares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas por cobrar de acuerdo las ventas realizadas se tienen que por cobrar un 12%

1. Cuentas por cobrar

Cuentas	2019	2018
Caja - Bancos	6748.58	19,457.64
Cuentas por Cobrar	179,122.43	149,219.74
SUMAN	\$ 185,871.01	\$ 41,124.42

2. Activos Fijos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los Activos Fijos

Cuentas	2018	2017
Muebles y Enseres	7,829.64	5,439.64
Equipos de Computación	12,958.19	1,214.42
Vehículos	209,552.88	52,738.85
Equipos Electrónicos y Telecomunicación	42,432.28	0,00
Maquinarias y Equipos	12,122.98	7,176.22
Otras Propiedades, Planta y Equipo	92,622,07	92,622,07
SUMAN	\$ 377,518.04	\$166,691,20

3. Capital social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2010, el capital social de la Compañía estaba constituido por 10,000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1 cada una, todas pagadas.

4. Impuesto a la Renta

a) Situación fiscal-

La Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución desde el año 2008.

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, a partir de la fecha de presentación

de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias, retenciones fuente e impuestos.

b) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

c) Reformas tributarias-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 94 publicado el 23 de diciembre de 2009, la Asamblea Nacional aprobó la Ley Orgánica Reformatoria e Interpretativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, los principales cambios son los siguientes:

• CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio 2019

GASTOS NO DEDUCIBLES

Intereses a Terceros y Multas

Mantenimiento de Vehículos

Combustible y Lubrificantes

Pólizas de seguros de vehículos

Donación

Matrículas de Vehículos

Utilidad del Ejercicio

Participación de Utilidades del 15% a

Empleados

Utilidad Gabrable

Impuesto a la Renta 22%

(-) Retención Impuesto a la Renta 2019

Crédito Tributario

Utilidad Antes de Las Reservas

Fondos de Reservas

5,517.89

6,130.99
613.10

51,520.85
49,791.60

1,729.25

7,860.25

1,387.10

9,247.35

52,283.97
54,282.16
23,786.86
11,715.52
1,661.61
2,660.41

146,390.53

-137,143.18

• **Impuesto al Valor Agregado (IVA)-**

Grava impuesto a lo siguiente:

- ✓ Servicios de seguridad

7. Gastos generales y administración

Al 31 de diciembre de 2019 - 2018, las operaciones se incrementaron de acuerdo a los puestos de trabajos de servicio de seguridad que se abrieron a nivel nacional

	2019	2018
Sueldos y Beneficios Administrativo	393,010.67	237,458.95
Sueldos y Beneficios Operativos	1,815,075.10	1,465,464.45
Combustible y Lubrificantes	33,981.33	14,345.44
Mantenimientos de Vehículos	77,595.44	56,035.71
Servicios Básicos	21,428.35	11,454.28
SUMAN	\$ 2,341,090.89	\$ 1,784,758.83

✓ Ventas, actividades del servicio de seguridad, custodias y monitoreo

✓ Cumplir con el servicio de acuerdo al precio actual de la actividad.

✓ Continuar facturando los servicios

✓ Enviar a la Compañía, dentro de los primeros 10 días laborables, informes mensuales

demonstrando el volumen de ventas.

CONTADORA

CPA. Ellanny Zambrano Peña Mgs.